

Zarządzenie Nr 47/2019  
Burmistrza Zwolenia  
z dnia 30 kwietnia 2019r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego instytucji kultury –  
Muzeum Regionalnego w Zwoleniu za 2018rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 351 ze zm.) oraz art. 29 ust.5 ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( t.j. Dz.U. z 2018r. poz. 1983 ze zm.)

Zarządzam, co następuje:

§1.

1. Zatwierdzam roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok (bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa) instytucji kultury – Muzeum Regionalnego w Zwoleniu stanowiące załącznik do 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Wynik finansowy – 2. Wynik finansowy – zysk jednostki w wysokości 5.873.32zł należy przeznaczyć na fundusz instytucji kultury.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzam Dyrektorowi Muzeum Regionalnego w Zwoleniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

*mgr inż. Arkadiusz Sulima*

**BILANS**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Aktywa	1-01-2018	31-12-2018	Pasywa	1-01-2018	31-12-2018
	1	2		1	2
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>25 864,09</b>	<b>25 196,38</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>44 843,67</b>	<b>50 716,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>45 271,17</b>	<b>44 843,67</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartość firmy	0,00	0,00	<b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	<b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>25 864,09</b>	<b>25 196,38</b>	<b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	25 864,09	25 196,38	<b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	<b>VIII. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 427,50</b>	<b>5 873,32</b>
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>24 559,59</b>	<b>0,00</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
e) inne środki trwałe	25 864,09	25 196,38	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24 559,59</b>	<b>0,00</b>
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne	24 559,59	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			



<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>43 539,17</b>	<b>25 520,61</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>43 539,17</b>	<b>25 520,61</b>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 539,17	25 520,61			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43 539,17	25 520,61			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 539,17	25 520,61			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>IV. międzyokresowe</b>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>69 403,26</b>	<b>50 716,99</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>69 403,26</b>	<b>50 716,99</b>

Wartość umorzenia środków trwałych wynosi :53.741,97

Zwoleń, dnia 12.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maria Kazirodek

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Kierownik Regionalnego  
Zwoleniu

Katarzyna Madejska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

<b>Muzeum Regionalne w Zwoleniu</b> <b>Aleja Jana Pawła II 2</b> <b>26-700 Zwoleń</b> <b>NIP: 811-16-26-623</b> <b>Regon 672020077</b>	<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b> za okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. (Wariant porównawczy)	
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>240,21</b>	<b>6 625,50</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	240,21	6 625,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>56 108,12</b>	<b>106 752,18</b>
I. Amortyzacja	667,71	667,71
II. Zużycie materiałów i energii	2 131,55	23 249,03
III. Usługi obce	1 140,90	1 782,42
IV. Podatki i opłaty - podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	44 824,12	67 711,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 146,42	12 774,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	197,42	566,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-55 867,91</b>	<b>-100 126,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>55 440,41</b>	<b>106 000,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	55 440,41	106 000,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-427,50</b>	<b>5 873,32</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-427,50</b>	<b>5 873,32</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-427,50</b>	<b>5 873,32</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-427,50</b>	<b>5 873,32</b>

Zwoleń, dnia 12.03.2019r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Maria Kazirodek*  
mgr Maria Kazirodek

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Dyrektor  
Muzeum Regionalnego  
w Zwoleniu  
*Katarzyna Madejska*  
dr Katarzyna Madejska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego z działalności Muzeum Regionalnego w Zwoleniu sporządzonego na dzień 31.12.2018r**

Informację sporządzono na podstawie art. 48 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.(Dz.U. z 2002r Nr 76 poz.694 z późn.zm)

Muzeum Regionalne w Zwoleniu powołano Uchwałą Rady Narodowej Miasta i Gminy w Zwoleniu Nr 4/13/88 z dnia 27.X.1988r.

Do rejestru Instytucji Kultury wpisane jest pod nr 3 w dniu 16.01.1993r.

Posiada nr NIP 811-16-26-623 i Regon o nr 672020077

Siedzibą Muzeum jest miasto Zwoleń, a terenem działania Gmina i Miasto Zwoleń.

Muzeum Regionalne w Zwoleniu posiada osobowość prawną i samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową. Głównym źródłem finansowania Muzeum w roku 2018 była dotacja z Gminy Zwoleń.

Sprawozdanie obejmuje okres od **01-01-2018r do 31-12-2018r**

1. Środki trwałe wyceniane są wg, cen nabycia, amortyzowane są stawkami przewidzianymi ustawą z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych .

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Dobra kultury (eksponaty muzealne) nabywane przez Muzeum kwalifikowane są do środków trwałych z uwagi na ich użytkowy charakter i wykorzystywane do realizacji zadań statutowych.

Eksponaty ( muzealia) nie podlegają umorzeniu i amortyzacji.

Materiały ( środki czystości, artykuły biurowe, materiały przeznaczone do konserwacji i napraw) nabywane w małych ilościach przekazywane są bezpośrednio do użytkowania w momencie ich zakupu . W dacie zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty działalności.

Muzeum na dzień bilansowy wycenia towary w cenach zakupu netto.

Wartość środków trwałych na dzień 01-01-2018r	- 25.864,09 zł
/w tym muzealia/	- 23.861,00 zł
Wartość bilansowa środków trwałych na dzień 31.12-2018r	- 25.196,38 zł
/w tym muzealia/	- 23.861,00 zł
Umorzenie środków trwałych	- 5.341,68 zł

2. Środki pieniężne wycenione wg wartości nominalnej na dzień 01-01-2018r wynoszą	- 43.539,17 zł
na dzień 31-12-2018r wynoszą	- 25.520,61 zł

3. Struktura przychodów przedstawia się następująco:

- dotacja podmiotowa z Gminy Zwolen **-106.000 zł.**

Dodatkowym przychodem w kwocie - **6.625,50** były:

- wpływy ze sprzedaży usług **5.375,50 zł**  
 - Wpływy ze sprzedaży publikacji **1.250,00zł**

Razem przychody wyniosły **112.625,50 zł**

Wymienione przychody w rachunku zysków i strat zostały podzielone na 2 grupy , a mianowicie

- 1) przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,
- 2) pozostałe przychody operacyjne

4. Koszty z tytułu realizacji zadań statutowych jednostki wyniosły **106.752,18zł**

5. Rachunek zysków i strat za 2018r sporządzony został w wariancie porównawczym, określonym ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r z późniejszymi zmianami.

6. Uwzględniając potrzeby wynikające z przyjętego w jednostce pełnego rozrachunku , ewidencja zdarzeń gospodarczych prowadzona jest według klasyfikacji rodzajowej kosztów tj. według paragrafów- określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów , wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z późniejszymi zmianami.

7. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego za 2018r.

Bilans jest porównywalny do lat poprzednich, uwzględnił te same zasady grupowania aktywów i pasywów.

8. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

Bilans sporządzony za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r zamyka się po stronie aktywów i pasywów kwotą **50.716,99zł** (słownie pięćdziesiąt tysięcy siedemset szesnaście zł 99/100), rachunek wyników dodatnim wynikiem finansowym-zyskiem w wysokości **5.873,32 zł** (słownie : pięć tysięcy osiemset siedemdziesiąt trzy zł 32/100 )  
Zysk za 2018r. zwiększył fundusz instytucji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M*  
mgr Maria Kazirodek

Dyrektor  
Muzeum Regionalnego  
w Zwoleniu  
*Katarzyna Madejska*  
dr Katarzyna Madejska